Portuguese Treasury and Debt Management Agency

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

Agência de Gestão da Tesouraria e da Divida Pública – IGCP, E.P.E.

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria
e da Dívida Pública

Portuguese Treasury and Debt Management Agency

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

Agência de Gestão da Tesouraria e da Divida Pública – IGCP, E.P.E.

↓

Entidade Piloto

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria
e da Dívida Pública

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

Estatutos do IGCP - Decreto Lei nº 200/2012, de 27/08 definem:

Regime contabilístico SNC

↓

Dificuldades de adoção SNC

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

Regime contabilístico → POCP

Objetivo:

Regime contabilístico → SNC-AP

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

✓ Foi necessário fazer:

- Criação Plano de Contas em SNC-AP
- Criação de Tabela Correspondência entre o Plano de Contas em POCP e em SNC- AP (nos termos do Manual de Implementação elaborado pelo CNCP do CNC)
- Desagregação da classe 0 consoante o SNC-AP por rubricas orçamentais

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

- ✓ Classe 0 sofre algumas alterações, ao nível do registo de processamentos de despesa e receita, passando a reconhecer recebimentos e pagamentos
- ✓ Novas contas
  - 015 Liquidações / 027 Obrigações
  - 017 Recebimentos / 028 Pagamentos
  - 03 Receita de períodos futuros / 04 Despesa de períodos futuros
- ✓ Deixa de existir a classe 25

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

✓ Sistema Informático inclui:

- Plano de Contas em POCP
- Plano de contas em SNC-AP
- Configurações de eventos em POCP
- Configurações de eventos em SNC-AP
- Produtos classificados em POCP e SNC-AP
- Lançamentos em POCP
- Lançamentos em SNC-AP

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

POCP	SNC-AP
0.1.1 "Receita"	0.1.2 "Previsões corrigidas
0.1.2 "Despesa"	0.2.2 "Dotações corrigidas"
0.2.2.1.1 "Reforços"	0.2.3.1 "Reforços"
0.2.2.1.2 "Anulações"	0.2.3.2 "Anulações"
0.2.3 "Dotações disponíveis"	0.2.4 "Dotações disponíveis"
0.2.4 "Duodécimos vencidos"	-
0.2.5 "Créditos disponíveis"	-
0.2.6 "Cabimentos"	0.2.5 "Cabimentos"
0.2.7 "Compromissos"	0.2.6.1 "Compromissos"
0.3.2.1 "Reforços"	0.1.3.1 "Reforços"
0.3.2.2 "Anulações"	0.1.3.2 "Anulações"
0.3.4 "Previsões corrigidas"	0.1.2 "Previsões corrigidas"
2.5.1 "Devedores pela execução do orçamento"	0.1.7 "Recebimentos" // 0.1.5.3 "Liquidações Recebidas
2.5.2.1.1 "Pagamentos" // 2.5.2.1.2 "Anulação e Rectificação de Pagamentos" // 2.5.2.3 "Notas de Crédito"	0.2.7.2 "Obrigações Pagas" // 0.2.8.1 "Pagamentos do período"
-	0.1.4 " Previsões por liquidar"
-	0.1.5.2 "Liquidações Emitidas"
-	0.1.5.3 "Liquidações Recebidas"
-	0.1.6 "Liquidações Anuladas"
-	0.2.7.1 "Obrigações Processadas"
-	0.7.1 "Recebimentos por Operações de Tesouraria"
-	0.7.2 "Pagamentos por Operações de Tesouraria"

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

POCP	SNC-AP
1.1	1.1
1.1.2	1.1.9
1.1.8	1.1.8
1.2.1	1.2.2
1.3.1	1.2.1
2.6.8.2	2.0.5
2.6.8.8.3.1	2.0.9.1
2.6.8.8.3.2	2.0.9.2
2.1.1	2.1.1
2.1.2	2.1.4
2.2.1	2.2.1
2.6.2	2.3
2.4	2.4
2.6.1	2.7.1
2.6.3	2.7.8.3
2.6.5 // 2.6.6 // 2.6.8.9.3 // 2.6.8.9.6 // 2.6.8.4 // 2.6.8.8.2 // 2.6.8.8.5.2 // 2.6.8.9.1 // 2.6.8.8.4 // 2.6.8.8.5.1	2.7.8.9 // 2.7.2.0.9
3.1	3.1
3.6	3.3
4.2	4.3
4.8.2	4.3.8
5	5
6.3	6.0
6.1	6.1
6.2	6.2
6.4	6.3
6.5	6.8
6.8	6.9
7.2	7.0
7.1.1	7.1
7.1.2	7.2
7.4	7.5
7.3	7.8
7.8	7.9
8	8

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

Desde que todas as tabelas estejam configuradas o utilizador não terá um esforço acrescido por trabalhar em simultâneo em POCP e em SNC-AP

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

Atualmente conseguimos extrair mapas em POCP e mapas em SNC-AP

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

Demostrações Financeiras em SNC-AP já extraídas:

- Balanço
- Demonstração de Resultados
- Balancete Analítico

Demonstração de Execução Orçamental Despesa e Receita

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública

NIF: 503756237
Morada:Av. da República, nº 57 - 6º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

BALANÇO

MARÇO 2017

DIVISA: EUR

RUBRICAS	NOTAS	DATAS 2017	DATAS 2016
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		481,55	453.601,93
Propriedades de investimento			
Ativos intangíveis			
Ativos biológicos			
Participações financeiras			
Devedores por empréstimos bonificados e subsídios reembolsáveis			
Acionistas/sócios/associados			
Outros activos financeiros			
Ativos por impostos diferidos			
		481,55	**453.601,93**
Ativo corrente			
Inventários			
Ativos biológicos			

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública

NIF: 503756237
Morada:Av. da República, nº 57 - 6º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

BALANCETE ANALÍTICO DA GERAL

SNC-AP — MARÇO 2017

EXERCÍCIO
2017

CONTA		MOVIMENTOS		ACUMULADOS		SALDOS	
CÓDIGO	DESIGNAÇÃO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO	DÉBITO	CRÉDITO
0.1	Receita do periodo corrente	11.247.989,37	11.247.989,37	106.768.676,77	106.768.676,77	0,00	0,00
0.1.1	Previsões iniciais	0,00	0,00	44.938.600,00	44.938.600,00	0,00	0,00
0.1.1.041900300	IGCP - Orçamento Privativo - Funcionamento	0,00	0,00	44.938.600,00	44.938.600,00	0,00	0,00
0.1.1.041900300.004001	Administração Geral	0,00	0,00	44.938.600,00	44.938.600,00	0,00	0,00
0.1.1.041900300.004001.000		0,00	0,00	44.938.600,00	44.938.600,00	0,00	0,00
0.1.1.041900300.004001.000.319	Transferências de RG entre organismos	0,00	0,00	21.200.000,00	21.200.000,00	0,00	0,00
0.1.1.041900300.004001.000.319.060 3010000	Estado.	0,00	0,00	21.200.000,00	21.200.000,00	0,00	0,00

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública

NIF: 509756237
Morada: Av. da República, nº 57 - 6º
1050-189 Lisboa
Tel: 217923300
E-mail: info@igcp.pt
www.igcp.pt

DEMONSTRAÇÃO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DA DESPESA

PERÍODO DE 2017/01/01 A 2017/03/31

CLASSIFICAÇÃO ORGÂNICA: 041900000

CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL	DESPESAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	DOTAÇÕES CORRIGIDAS	CATIVOS	DESCATIVOS	DOTAÇÕES DISPONÍVEIS	CABIMENTOS	COMPRO-MISSOS	OBRIGAÇÕES	DESPESAS PAGAS BRUTAS	REPOSIÇÕES ABATIDAS		DESPESAS PAGAS LIQUIDAS			COMPRO-MISSOS A TRANSITAR	OBRIGAÇÕES POR PAGAR	COMPROMISSOS ASSUMIDOS PARA PERÍODOS FUTUROS					OBRIGAÇÕES PARA PERÍODOS FUTUROS				
										EMITIDAS	RECEBIDAS	PERÍODOS ANTERIORES	PERÍODO CORRENTE	TOTAL			(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTES	(N+1)	(N+2)	(N+3)	(N+4)	PERÍODOS SEGUINTES
	[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]	[9]	[10]	[11]	[12]	[13]	[14]=[12]+[13]	[15]=[7]-[6]	[16]=[8]-[14]										
DESPESA CORRENTE																										
111.004.001.319.0000240000.249	0,00	21.200.000,00	3.180.000,00	0,00	11.190.395,82	6.829.906,06	6.829.906,06	2.841.247,06	2.841.247,06	0,00	0,00	0,00	2.841.247,06	2.841.247,06	3.988.659,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0101020000.249	0,00	318.750,00	23.921,00	0,00	208.794,97	86.334,03	86.334,03	79.582,19	61.755,59	0,00	0,00	0,00	61.755,59	61.755,59	6.751,84	17.846,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0101050000.249	0,00	171.697,00	12.902,00	0,00	117.274,06	41.820,94	41.820,94	41.820,94	41.820,94	0,00	0,00	0,00	41.820,94	41.820,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0101040000.249	0,00	2.586.620,00	192.659,00	0,00	1.806.662,89	586.311,12	586.311,11	586.311,11	383.253,11	0,00	0,00	0,00	383.253,11	383.253,11	0,00	203.058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0101060000.249	0,00	19.000,00	1.427,00	0,00	17.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0101130000.249	0,00	208.686,00	15.446,00	0,00	148.707,73	48.440,30	48.440,30	48.440,30	48.440,30	0,00	0,00	0,00	48.440,30	48.440,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0101145P00.249	0,00	255.678,00	18.947,00	0,00	206.888,51	31.232,49	31.232,49	31.232,49	31.232,49	0,00	0,00	0,00	31.232,49	31.232,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0101145F00.249	0,00	255.678,00	18.947,00	0,00	230.988,68	2.941,32	2.941,32	2.941,32	2.941,32	0,00	0,00	0,00	2.941,32	2.941,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0101160000.249	0,00	21.000,00	370,00	0,00	14.368,14	6.261,86	6.261,86	6.261,86	6.261,86	0,00	0,00	0,00	6.261,86	6.261,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0102020000.249	0,00	16.000,00	0,00	0,00	10.669,83	5.330,17	5.330,17	5.330,17	5.330,17	0,00	0,00	0,00	5.330,17	5.330,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0102040000.249	0,00	95.577,00	0,00	0,00	25.985,53	39.395,47	9.395,47	9.395,47	9.395,47	0,00	0,00	0,00	9.395,47	9.395,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0102140000.249	0,00	16.000,00	0,00	0,00	15.744,30	1.256,70	1.256,70	1.256,70	1.256,70	0,00	0,00	0,00	1.256,70	1.256,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0105000000.249	0,00	9.870,00	292,00	0,00	2.288,04	894,96	894,96	894,96	894,96	0,00	0,00	0,00	894,96	894,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0105040000.249	0,00	21.144,00	1.586,00	0,00	16.709,60	3.868,40	3.868,40	3.868,40	3.868,40	0,00	0,00	0,00	3.868,40	3.868,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0105050A000.249	0,00	258.662,00	19.029,00	0,00	202.670,84	36.362,16	36.362,16	36.362,16	36.362,16	0,00	0,00	0,00	36.362,16	36.362,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0105050A000.249	0,00	979.562,00	27.867,00	0,00	287.826,72	60.669,28	60.669,28	60.669,28	60.669,28	0,00	0,00	0,00	60.669,28	60.669,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0105050A000.243	0,00	534.580,00	39.588,00	0,00	376.737,94	118.053,06	118.053,06	118.053,06	98.058,28	0,00	0,00	0,00	98.058,28	98.058,28	0,00	19.994,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0105060000.249	0,00	20.074,00	1.487,00	0,00	14.351,53	4.666,47	4.666,47	4.666,47	4.666,47	0,00	0,00	0,00	4.666,47	4.666,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0105100000.249	0,00	2.620,00	187,00	0,00	1.373,46	1.259,62	1.259,62	629,76	629,76	0,00	0,00	0,00	629,76	629,76	629,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0201020000.249	0,00	8.240,00	996,00	0,00	4.425,93	878,07	878,07	878,07	878,07	0,00	0,00	0,00	878,07	878,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0201040000.249	0,00	8.640,00	576,00	0,00	8.257,06	26,94	26,94	26,94	26,94	0,00	0,00	0,00	26,94	26,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0201060000.249	0,00	1.910,00	197,00	0,00	926,16	196,86	196,86	196,86	196,86	0,00	0,00	0,00	196,86	196,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0201060B000.249	0,00	7.600,00	3.000,00	0,00	4.371,37	128,63	128,63	128,63	128,63	0,00	0,00	0,00	128,63	128,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0201060A000.249	0,00	2.586,00	1.034,00	0,00	1.551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0201120000.249	0,00	680,00	102,00	0,00	578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0201150000.249	0,00	100,00	15,00	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0201170000.249	0,00	150,00	23,00	0,00	106,21	20,79	20,79	20,79	20,79	0,00	0,00	0,00	20,79	20,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111.004.001.510.0201180000.249	0,00	12.360,00	1.853,00	0,00	8.602,19	894,81	894,81	293,48	293,48	0,00	0,00	0,00	293,48	293,48	601,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IGCP
Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

Ficheiros testados com sucesso no portal S3CP (DGO):

CPLC – Correspondência entre o plano de contas local e o plano de contas central

DODES – Demonstração Orçamental de despesa

DOREC – Demostração Orçamental da receita

DTAS – Dividas a terceiros por antiguidade de saldos

DAPL – Demonstração de alterações no património líquido

DFC – Demonstração de fluxos de caixa

Transição para o SNC-AP:
A experiência enquanto entidade piloto

2018 → Tabelas POCP serão encerradas